

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2022

Město Kraslice

IČ 00259438

Inventarizace majetku města podle stavu k 31. prosinci 2022

Datum zpracování zprávy: 06. března 2023

Složení ústřední inventarizační komise:

Předseda: Bc. Filip Beneš, DiS.

Členové: Ing. Jan Šimek, Mgr. Romana Neckářová, Jitka Šibová, Jitka Odehnalová

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitřní směrnice č. 6/2011
Inventarizace majetku a závazků

Inventarizační činnosti:

Plán inventur

Plán inventur pro rok 2022 byl včas zpracován a řádně schválen usnesením Rady města Kraslice č. 2401/2022-RM/83 ze dne 29.06.2022. Usnesením č. 0209/2023-RM/8 ze dne 14.02.2023 byl schválen dodatek č. 1 k Plánu inventur na rok 2022 (změna termínu ukončení inventur).

Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a směrnicí č. 6/2011. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla řádně.

Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo elektronicky s ohledem na dosavadní praxi dne 05.09.2022. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Způsoby provedení inventarizace

Inventarizace byla provedena dílčími inventarizačními komisemi (DIK) v časovém rozpětí dle plánu inventur, a to formou fyzické a dokladové inventury v souladu s vnitřní směrnicí č. 6/2011.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky včetně vypořádaných inventarizačních rozdílů do data inventarizační zprávy.

Ve zprávě ÚIK za rok 2020 nebyla konstatována žádná opatření, zjištění nebo návrhy na zlepšení, tudíž při inventarizačních pracích nebyla řešena žádná zjištění z této zprávy.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 01- 04, 10 - 12.

01 Řešení schodků a mank: Nebyly zjištěny žádné schodky a manka

02 Řešení inventarizačních přebytků a jejich ocenění: Nebyly zjištěny žádné inventarizační přebytky.

03 Změny odpisových plánů: Nejsou navrhovány žádné změny odpisových plánů.

04 Řešení návrhů na opravné položky majetku: Není navrhováno použití opravných položek k majetku.

10 Řešení OP k pohledávkám nad rámec předpisu: Nejsou navrhovány žádné opravné položky k pohledávkám.

11 Schválení odpisů pohledávek a závazků: Není navrhován odpis pohledávek nebo závazků.

12 Doplnění závazků z úroku z prodlení a penále, tvorba rezerv: Nejsou návrhy na doplnění dotčených položek.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů“ vyplývají zjištění v členění na kódy 05- 09.

05 Zbytný majetek: Městský úřad Kraslice pracuje s majetkem v souladu s platnou směrnicí v průběhu celého roku, proto nebyl při inventurách zjištěn žádný zbytný majetek.

06 Návrhy změn využití majetku: V rámci provádění inventarizačních prací nebyly uplatněny žádné návrhy na změny využití majetku.

07 Úpravy plánu oprav a údržby a plánu investic: Při inventarizaci majetku nebyly zjištěny žádné okolnosti, které by vyžadovaly úpravy plánu oprav a údržby nebo plánu investic.

08 Návrhy na zajištění výnosů z majetku: Nebyly zjištěny žádné nepředpokládané výnosy z majetku.

09 Návrhy na zajištění ochrany majetku (pojištění, jiná ochrana – hlídači, oplocení, trezory, zamykání): Nastavená pravidla, která vyplývají ze schválené směrnice o základní politice bezpečnosti informací, která upravuje i objektovou bezpečnost, jsou dostačující pro zajištění náležité ochrany majetku.

Doporučení na základě zjištění:


Vzhledem k řádnému průběhu inventur nenavrhuje ÚIK žádná mimořádná nebo dodatečná doporučení pro průběh inventur za rok 2023.

Kraslice dne 06.03.2023

Předseda: Bc. Filip Beneš, DiS.

podpis 

Člen: Ing. Jan Šimek

podpis 

Člen: Mgr. Romana Neckářová

podpis 

Člen: Jitka Šibová

podpis 

Člen: Jitka Odehnalová

podpis 

Příloha č. 1 - Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě

Seznam inventurních soupisů a dodatečných inventurních soupisů

číslo účtu	ORG	Text	Stav podle účetní evidence	Stav dle inventur	Částka rozdílu	Vysvětlení rozdílu	Soupis č.
			k 31.12.2022	k 31.12.2022			
013		Software	6382581,74	6382581,74	0		001
018		Drobný dlouhodobý nehm. majetek	912804,86	912804,860	0		002
019		Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	4555642,60	4555642,60	0		003
021		Stavby	200530052,36	200530052,36	0		029
022		Samostatné HMV, soubory HMV	31155683,45	31155683,45	0		004
028		Drobný dlouhodobý hmotný majetek	12221404,76	12221404,76	0		005
029		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	555646,97	555646,97	0		006,030
031		Pozemky	129551826,38	129551826,38	0		028
032		Kulturní předměty	4	4	0		031
041		Nedokončený dl. nehmotný majetek	971998	971998	0		032
042		Nedokončený dl. hmotný majetek	26718554,20	26718554,20	0		033
061		Majetkové účasti s rozhod. vlivem	924911,73	924911,73	0		010
062		Majetkové účasti s podstat. vlivem	252293970,62	252293970,62	0		011
069		Ostatní dlouhodobý fin. majetek	134000	134000	0		012
073		Oprávký k software	8020777,46	8020777,46	0		001
078		Oprávký k drob. DNM	912804,86	912804,86	0		002
079		Oprávký k ost. DNM	0	0	0		003
081		Oprávký ke stavbám	46476871	46476871	0		029
082		Oprávký k samostatným HMV a soub.	23577044,02	23577044,02	0		004
088		Oprávký k drobnému DHM	12240234,78	12240234,78	0		005

089		Oprávký k ostatnímu DHM	104284,00	104284,00	0		006,030
112		Materiál na skladě	38851,12	38851,12	0		013
192		Opravné položky k pohledávkám	7623339,29	7623339,29	0		037
194		Opravné položky k odběratelům	177214,97	177214,97	0		035
199		Opravné položky k ost. krátk. pohl.	504588,70	504588,70	0		056
231		Základní běžný účet	61256146,01	61256146,01	0		014
236		Běžné účty fondů	48489403,34	48489403,34	0		015
245		Jiné běžné účty	3799728,92	3799728,92	0		016
261		Pokladna	45751	45751	0		017
262		Peníze na cestě	0	0	0		018
263		Ceniny	100	100	0		019
311		Odběratele	741589,67	741589,67	0		035
314		Krátkodobé poskytnuté zálohy	3241915,69	3241915,69	0		036
315		Jiné pohledávky z HČ	2427291,17	2427291,17	0		037
321		Dodavatele	2280671,49	2280671,49	0		038
324		Krátkodobé přijaté zálohy	3043300,99	3043300,99	0		039
325		Závazky z dělené správy	0	0	0		040
331		Zaměstnanci	2424648	2424648	0		041
335		Pohledávky za zaměstnanci	0	0	0		042
336		Sociální zabezpečení	-855111	-855111	0		043
337		Zdravotní pojištění	-384733	-384733	0		044
341		Daň z příjmů	0	0	0		045
342		Ostatní daně, poplatky a jiná pen. pl.	-185312	-185312	0		046
343		DPH	-174460,06	-174460,06	0		047
344		Pohledávky za os. mimo vyb. vl. inst.	11000	11000	0		048
346		Pohledávky za vyb. ústř. vládní instit.	0	0	0		049
347		Závazky k vyb. ústř. vládním instit.	0	0	0		050

348		Pohledávky za vyb. místními vl. inst.	0	0	0	0	051
349		Závazky k vyb. místním vl. inst.	0	0	0	0	052
373		Poskytnuté zálohy na transfery	120000	120000	0	0	053
374		Přijaté zálohy na transfery	6944168	6944168	0	0	054
375		Krátkodobé zprostředkování transferů	0	0	0	0	055
377		Ostatní krátkodobé pohledávky	472931,24	472931,24	0	0	056
378		Ostatní krátkodobé závazky	2009558,29	2009558,29	0	0	057
381		Náklady příštích období	64311,63	64311,63	0	0	058
388		Dohadné účty aktivní	14332679,98	14332679,98	0	0	059
389		Dohadné účty pasivní	11108773,20	11108773,20	0	0	060
395		Vnitřní zúčtování	0	0	0	0	061
401		Jmění účetní jednotky	281638751,54	281638751,54	0	0	020
403		Transfery na pořízení dlouhod. maj.	45262470,84	45262470,84	0	0	022
406		Oceň. rozdíly při prv. použití met.	-70951569,19	-70951569,19	0	0	021
407		Jiné oceňovací rozdíly	-8868619	-8868619	0	0	023
408		Opravy předchozích úč. období	168767,47	168767,47	0	0	024
419		Ostatní fondy	48489403,34	48489403,34	0	0	025
432		VH předcházejících úč. období	0	0	0	0	026
451		Dlouhodobé úvěry	36942144,79	36942144,79	0	0	062
459		Ostatní dlouhodobé závazky	2400357,21	2400357,21	0	0	063
462		Poskytnuté návratné fin. výpomoci	391000	391000	0	0	064
465		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	23000	23000	0	0	065
472		Dl. přijaté zálohy na transfery	2557095,72	2557095,72	0	0	066
901		Jiný drobný dl. nehmotný majetek	37340,10	37340,10	0	0	007
902		Jiný drobný dl. hmotný majetek	2232471,26	2232471,26	0	0	008
905		Vyřazené pohledávky	5872994,21	5872994,21	0	0	067
909		Ostatní majetek	669224529,18	669224529,18	0	0	034

915	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	0	0	0	0	068
924	Dl. podm. pohl. užív. maj. jinou os.	0	0	0	0	069
932	Dl. podm. pohl. ze smluv o prodeji DM	3520000	3520000	0	0	070
943	Dl. pod. pohl. ze vzt. k jiným zdrojům	2611801,15	2611801,15	0	0	071
955	Ostatní dl. pod. pohl. z transferů	40086,09	40086,09	0	0	072
966	Dl. pod. záv. z užív. cizích maj. sml.	0	0	0	0	009, 073
972	Dl. podm. záv. ze smluv o poř. DM	490000	490000	0	0	074
982	Dl. podm. závazky z posk. garancí	0	0	0	0	075
992	Ostatní dlouhodobá podm. aktiva	0	0	0	0	027

v tabulce budou uvedeny všechny účty s důrazem na zachování struktury rozvahy (sledování celkových stavů aktiv a pasiv)

Za Úlk:

Předseda: Bc. Filip Beneš, DiS.

podpis 

Člen: Ing. Jan Šimek

podpis 

Člen: Mgr. Romana Neckářová

podpis 

Člen: Jitka Šibová

podpis 

Člen: Jitka Odehnalová

podpis 